

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

STAROPRAMEN-SLOVAKIA s.r.o.
Tomášikova 30
821 01 Bratislava

Spoločnosť STAROPRAMEN-SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I oddiel, vložka č.10038/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti všeobecného poľnohospodárstva,
- veľkoobchod s poľnohospodárskymi výrobkami.

Spoločnosť STAROPRAMEN-SLOVAKIA s.r.o. dováža tovar (pivo) od svojej materskej spoločnosti Pivovary Staropramen, s.r.o. z Českej republiky. Dovezený tovar predáva do siete veľkoobchodov a obchodných reťazcov na Slovensku.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Skupina Pivovary Staropramen s.r.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Pivovary Staropramen s.r.o. so sídlom Nádražní 84, 150 54 Praha 5. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Skupina Molson Coors, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Molson Coors Brewing Company so sídlom 1225 17th Street, Suite 3200, Denver, CO 80202. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k | Stav k |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 50 | 53 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 51 | 50 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 10 | 8 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2023 spoločnosť VGD Slovakia, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| Konatelia: | Daniela Houčková (od 1.11.2023) | Ing. Silvia Miklósová (od 16.1.2021) |
| | Nemanja Vidović (od 1.6.2023) | Anna Mutkovičová (od 16.3.2021) |
| | | Lucie Kováčová (od 21.7.2022) |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Pivovary Staropramen s.r.o. | 5 000 | 100 | 100 | 0 |
| Spolu | 5 000 | 100 | 100 | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4-5 | rovnomerná | 25; 20 |
| Oceniteľné práva | 8 | rovnomerná | 12,5 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 4 | rovnomerná | 25 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2-15 | rovnomerná | 6,66-50 |
| IT vybavenie – notebooky, počítače | 4 | rovnomerná | 25 |
| IT vybavenie – tablety | 2 | Rovnomerná | 50 |
| Ostatný dlhodobý majetok (chladenie VT) | 5 | rovnomerná | 20 |
| Ostatný dlhodobý majetok (tankove zariadenie) | 10 | rovnomerná | 10 |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | 6 | rovnomerná | 16,67 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Poistenie majetku je riešené v rámci skupiny Molson Coors Beverages.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) boli evidované k 31.12.2021 vo výške 1.670.827,79 EUR a celá čiastka sa týkala investície do Spoločnosti Porter Slovakia s.r.o.. K zlúčeniu spoločností došlo v januári 2022 a výška podielových cenných papierov k 31.12.2022 je 0 EUR.

d) Goodwill

Spoločnosť účtovala o goodwill v súvislosti so zlúčením so spoločnosťou Porter Slovakia s.r.o., tento goodwill bol záporný a jednorazovo odpísaný v roku 2022.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť teraz nečerpá žiadne dotácie.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy, rabaty, logistiku, primárnu dopravu, marketing a zamestnanecké bonusy.

l) Odhady a úsudky

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

m) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

n) Podsúvahové transakcie

Spoločnosť nemá žiadne podsúvahové transakcie.

o) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

p) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

q) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

r) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

s) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

t) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

u) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru – piva.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 378 422 | 18 853 | 0 | 0 | 35 954 | 0 | 410 196 |
| Prírastky | 0 | 1 914 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 914 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 35 954 | 0 | 0 | 0 | -35 954 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 416 290 | 18 853 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 268 554 | 6 252 | 0 | 0 | 0 | 0 | 274 806 |
| Prírastky | 0 | 61 220 | 1 887 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 107 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 329 774 | 8 139 | 0 | 0 | 0 | 0 | 337 913 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 109 868 | 12 601 | 0 | 0 | 35 954 | 0 | 158 423 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 86 515 | 10 714 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 230 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 378 033 | 18 853 | 0 | 0 | 13 310 | 0 | 410 196 |
| Prírastky | 0 | 389 | 0 | 0 | 0 | 22 644 | 0 | 23 033 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 378 422 | 18 853 | 0 | 0 | 35 954 | 0 | 433 229 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 213 059 | 4 365 | 0 | 0 | 0 | 0 | 217 424 |
| Prírastky | 0 | 55 495 | 1 887 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 382 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 268 554 | 6 252 | 0 | 0 | 0 | 0 | 274 806 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 164 974 | 14 488 | 0 | 0 | 13 310 | 0 | 192 772 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 109 868 | 12 601 | 0 | 0 | 35 954 | 0 | 158 423 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------|--|---|------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 9 578 181 | 0 | 0 | 740 032 | 0 | 10 318 213 |
| Prírastky | 0 | 0 | 610 741 | 0 | 0 | 5 120 | 0 | 615 861 |
| Úbytky | 0 | 0 | -1 383 059 | 0 | 0 | -32 540 | 0 | -1 415 599 |
| Presuny | 0 | 0 | 282 347 | 0 | 0 | -282 347 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 9 088 211 | 0 | 0 | 430 264 | 0 | 9 518 476 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 7 422 112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 422 112 |
| Prírastky | 0 | 0 | 954 216 | 0 | 0 | 0 | 0 | 954 216 |
| Úbytky | 0 | 0 | -1 213 081 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 213 081 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 7 163 247 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 163 247 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 23 005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 005 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | -19 864 | 0 | 0 | 0 | 0 | -19 864 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 3 141 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 141 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 2 133 064 | 0 | 0 | 740 032 | 0 | 2 873 097 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 1 921 824 | 0 | 0 | 430 264 | 0 | 2 352 088 |

Spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku na účtoch 02x - Dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu, či je tento majetok uvedený do užívania alebo nie. To znamená, že sa jedná o majetok, ktorý ešte nie je namontovaný u klienta a nepožíva sa na dosahovanie zisku. Takto účtovaný dlhodobý majetok sa neodpisuje. V roku 2022 išlo o majetok v hodnote 703.437,71 EUR. Tato čiastka nebola zohľadnená vo výkazoch.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------|----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 10 070 240 | 0 | 0 | 0 | 25 460 | 0 | 10 095 700 |
| Prírastky | 0 | 0 | 950 969 | 0 | 0 | 0 | 36 595 | 0 | 982 766 |
| Úbytky | 0 | 0 | -760 252 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -760 252 |
| Presuny | 0 | 0 | 25 460 | 0 | 0 | 0 | -25 460 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 10 286 417 | 0 | 0 | 0 | 36 595 | 0 | 10 318 213 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 7 094 122 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 094 122 |
| Prírastky | 0 | 0 | 1 039 866 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 039 866 |
| Úbytky | 0 | 0 | -711 876 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -711 876 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 7 422 112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 422 112 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 23 005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 005 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 23 005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 005 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 2 953 112 | 0 | 0 | 0 | 25 460 | 0 | 2 978 572 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 2 841 300 | 0 | 0 | 0 | 36 595 | 0 | 2 877 895 |

4. Zásoby

Spoločnosť v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia neúčtovala o opravnej položke k zásobám, keďže k tomu nevznikol dôvod.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Opravné položky k pohľadávkam | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|--|------------------------|------------------|--|---|--------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 118 875 | 6 101 | 0 | 112 125 | 12 851 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 118 875 | 6 101 | 0 | 112 125 | 12 851 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opravné položky k pohľadávkam | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|--|------------------------|------------------|--|---|--------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 119 496 | 0 | 0 | 621 | 118 875 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 119 496 | 0 | 0 | 621 | 118 875 |

Opravné položky sa zaúčtovali k pohľadávkam, ktoré boli viac ako 90 dní po lehote splatnosti a tiež k pohľadávkam, ktoré sa stali nedobytné.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok v brutto hodnote Spoločnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 80 696 | 0 | 80 696 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 393 380 | 915 788 | 2 309 168 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 474 076 | 915 788 | 2 389 864 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 57 017 | 20 963 | 77 980 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 669 550 | 2 144 571 | 3 814 121 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 726 567 | 2 165 534 | 3 892 101 |

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 3.3.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 2 094 | 1 603 |
| Bežné bankové účty | 1 934 265 | 2 993 915 |
| Spolu | 1 936 359 | 2 995 518 |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 1 275 339 | 1 285 995 |
| Marketingové zmluvy | 1 275 339 | 1 285 995 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 958 034 | 995 534 |
| Marketingové zmluvy | 943 888 | 984 250 |
| Poistné | 14 146 | 11 284 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Retrospektívne bonusy | 0 | 0 |
| Spolu | 2 233 373 | 2 281 529 |

2. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 445 | 987 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 003 | 7 406 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 8 003 | 7 406 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6 622 | 6 948 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 826 | 1 445 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 2 826 | 0 | 0 | 2 826 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 2 826 | 0 | 0 | 2 826 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 2 826 | 0 | 0 | 2 826 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 3 837 739 | 2 321 796 | 6 159 535 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1 624 583 | 1 539 299 | 3 163 882 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 213 156 | 782 497 | 2 995 653 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 426 766 | 0 | 426 766 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 78 686 | 0 | 78 686 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 59 351 | 0 | 59 351 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 346 067 | 0 | 288 729 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 4 264 505 | 2 321 796 | 6 586 301 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Ostatné dlhodobé závazky, z toho: | 0 | 1 445 | 0 | 0 | 1 445 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 1 445 | 0 | 0 | 1 445 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 1 445 | 0 | 0 | 1 445 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 4 523 628 | 3 807 954 | 8 331 582 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 2 097 274 | 3 142 051 | 5 239 325 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 426 354 | 665 903 | 3 092 257 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 1 018 604 | 13 100 | 1 031 704 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 69 404 | 0 | 69 404 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 54 677 | 0 | 54 677 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 894 523 | 0 | 894 523 |
| Iné závazky | 0 | 0 | 0 | 13 100 | 13 100 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 5 542 232 | 3 821 054 | 9 363 286 |

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k 31.12.2023 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------------|
| | 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 480 376 | 715 176 | 476 636 | 3 740 | 715 176 |
| Bonusy a odstupné zamestnancom | 217 995 | 320 342 | 217 995 | 0 | 320 342 |
| Bonusy, rabaty, skontá | 78 937 | 78 980 | 78 937 | 0 | 78 980 |
| Ostatné | 183 444 | 315 854 | 179 704 | 3 740 | 315 854 |
| Rezervy spolu | 480 376 | 715 176 | 476 636 | 3 740 | 715 176 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k 31.12.2022 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| | 1.1.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 367 132 | 363 462 | 353 332 | 0 | 480 376 |
| Bonusy zamestnancom | 104 840 | 217 995 | 104 840 | 0 | 217 995 |
| Bonusy, rabaty, skontá | 56 356 | 78 937 | 56 356 | 0 | 78 937 |
| Ostatné | 205 936 | 183 444 | 205 936 | 0 | 183 444 |
| Rezervy spolu | 367 132 | 480 376 | 353 332 | 0 | 480 376 |

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. ČISTÝ OBRAT

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 25 166 209 | 25 105 202 |
| Tržby z predaja služieb | 18 505 | 22 746 |
| Tržby za tovar | 25 147 704 | 25 082 456 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 681 479 | 520 520 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti celkom | 25 847 688 | 25 625 722 |

2. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Predaj piva | | Ostatné tržby | | Spolu | |
|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Slovensko | 25 147 704 | 25 082 456 | 18 505 | 22 746 | 25 166 209 | 25 105 202 |
| Spolu | 25 147 704 | 25 082 456 | 18 505 | 22 746 | 25 166 209 | 25 105 202 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 681 479 | 520 520 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 400 | 167 |
| Zmluvné pokuty a penále | 1 049 | 9 987 |
| Ostatné výnosy | 680 030 | 507 863 |
| Ostatné výnosy – Covid podpora | 0 | 2 503 |

3. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 320 123 | 3 108 743 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 15 000 | 13 930 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 12 000 | 10 930 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 3 000 | 3 000 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 3 305 123 | 3 094 813 |
| Opravy a údržba | 3 354 | 5 010 |
| Cestovné náklady | 8 520 | 16 715 |
| Výdavky na reprezentáciu | 10 391 | 4 009 |
| Logistické náklady | 90 386 | 128 281 |
| Leasing | 136 177 | 151 456 |
| Sanitácie výčapnej techniky | 30 829 | 59 788 |
| Sekundárna doprava | 87 352 | 68 170 |
| Marketingové náklady | 1 122 967 | 860 140 |
| Management fee | 0 | 0 |
| Merchandising | 58 159 | 56 392 |
| Nájomné kancelárie | 47 220 | 46 708 |
| Ostatné nájomné | 234 830 | 174 511 |
| Montážne služby | 168 267 | 272 453 |
| Obchodná spolupráca | 867 104 | 865 726 |
| Licenčné poplatky platene skupine | 28 704 | 40 038 |
| Ostatne | 410 864 | 345 415 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 76 831 | 190 177 |
| Dane a poplatky | 170 998 | 185 298 |
| Manká a škody | 22 599 | 4 077 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 46 |
| Odpis pohľadávky | -3 709 | 6 700 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -125 982 | -622 |
| Ostatné | 12 925 | -5 322 |
| Finančné náklady, z toho: | 14 359 | 14 359 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 70 | 232 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 70 | 232 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 16 651 | 14 127 |
| Bankové poplatky | 591 | 4 194 |
| Poistenie | 16 060 | 9 933 |

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 2 218 280 | 2 158 258 |
| Mzdy | 1 402 900 | 1 526 518 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 568 087 | 545 009 |
| Sociálne náklady | 247 293 | 86 731 |

3. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Zaučtovaná do vlastného imania | Zaučtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | 519 476 | 0 | -49 693 | 469 783 |
| Opravné položky k majetku | 23 005 | 0 | -19 864 | 3 141 |
| Opravné položky k pohľadávkam | 118 874 | 0 | -106 023 | 12 851 |
| Rezervy | 480 376 | 0 | 234 800 | 715 176 |
| Nezaplatené záväzky | 46 286 | 0 | 9 906 | 56 192 |
| Celkom | 1 188 017 | 0 | 69 125 | 1 257 142 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 249 484 | 0 | 14 516 | 264 000 |
| Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná | 249 484 | 0 | 14 516 | 264 000 |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | | | 2022 | | |
|--|-----------------|-----------------|------------|----------------|----------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -652 892 | | | 265 600 | | |
| teoretická daň | | -137 107 | 21 | | 55 776 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 576 785 | 121 125 | -18 | 350 078 | 73 516 | 28 |
| Odpočítateľné položky | -439 112 | -92 214 | 14 | -164 242 | -34 491 | -13 |
| Vplyv v minulosti nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky | | | | - | | |
| Umorenie daňovej pohľadávky | | | | 225 718 | -47 401 | -18 |
| Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky | -515 217 | -108 195 | -17 | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | -515 217 | -108 195 | -17 | 47 401 | 18 | |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | 0 | | 47 401 | 18 |
| Odložená daň z príjmov | | 14 516 | 2 | | -102 616 | -39 |
| Celková daň z príjmov | | 14 516 | 2 | | -55 216 | -21 |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|---------|------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 407 885 | 0 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Nákup zásob | Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 13 283 343 | 11 855 685 |
| Nákup služieb | Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 51 757 | 0 |
| Nákup služieb | Ostatné spriaznené osoby | 201 889 | 169 734 |
| Predaj služieb a licencií | Subjekt, ktorý v účt. jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 153 514 | 127 649 |
| Predaj služieb | Ostatné spriaznené osoby | 274 262 | 311 812 |
| | | Stav k | Stav k |
| | Spriaznená osoba | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Závazky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 3 108 843 | 5 204 792 |
| Rezervy | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 27 598 | 40 038 |
| a nevyfakturované dodávky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 18 294 | 38 232 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené osoby | 55 038 | 34 534 |
| Závazky z obchodného styku | Ostatné spriaznené osoby | 62 402 | 39 748 |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|---|------------------|-----------------|----------|----------|------------------|
| | 1.1.2023 | | | | 31.12.2023 |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 442 040 | 0 | 0 | 320 818 | 4 762 858 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - 3 417 825 | 0 | 0 | 0 | -3 417 825 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 320 818 | -638 377 | 0 | -320 818 | -638 377 |
| Ostatný kapitálový fond | 1 650 000 | 0 | 0 | 0 | 1 650 000 |
| Vlastné imanie spolu | 3 000 533 | -638 377 | 0 | 0 | 2 362 156 |

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|---|------------------|-----------------|----------|----------|------------------|
| | 1.1.2022 | | | | 31.12.2022 |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 057 453 | 0 | 0 | 384 587 | 4 442 040 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - 2 099 925 | -1 317 900 | 0 | 0 | - 3 417 825 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 384 587 | 320 818 | 0 | -384 587 | 320 818 |
| Ostatný kapitálový fond | 1 650 000 | 0 | 0 | 0 | 1 650 000 |
| Vlastné imanie spolu | 3 997 615 | -997 082 | 0 | 0 | 3 000 533 |

2. Rozdelenie zisku / vysporiadanie straty

1. Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 320 816 EUR bol zúčtovaný nasledovne:

| Názov položky | Vysporiadanie zisku 2022 |
|---------------------------------|-----------------------------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 320 816 EUR |
| Spolu | 320 816 EUR |

2. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2023

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roku 2023 ku dňu zostavenia závierky valné zhromaždenie ešte nerozhodlo.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -652 893 | 265 600 |
| <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 1 183 125 | 915 453 |
| Odpis zásob | 22 599 | 4 077 |
| Odpis pohľadávky | -3 709 | 6 700 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | -19 864 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -135 199 | -621 |
| Zmena stavu rezerv | 234 800 | 113 245 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -400 | -121 |
| Ostatné položky nepeňažného charakteru | -18 200 | 581 257 |
| <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu:</i> | <i>-989 881</i> | <i>902 613</i> |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 1 644 074 | -1 260 589 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 76 342 | -98 239 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -2 710 297 | 2 261 441 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -379 622 | 2 788 203 |
| Zaplatená daň z príjmov | -67 282 | -168 183 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -446 904 | 2 620 020 |
| <i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i> | | |
| Nákup dlhodobého nehmotného majetku | -1 914 | -389 |
| Nákup dlhodobého hmotného majetku | -610 741 | -946 171 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 400 | 167 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -612 255 | -946 393 |
| <i>Peňažné toky z finančných činností</i> | | |
| Peňažne vklady od spoločníka/akcionára do vlastného imania | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančných činností | 0 | 0 |
| Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov | -1 059 159 | 1 673 627 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 2 995 518 | 1 321 891 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 1 936 359 | 2 995 518 |